



**MANUALE DEL
SISTEMA DI GESTIONE INTEGRATO
INTEGRATED MANAGEMENT SYSTEM MANUAL
WHISTLEBLOWING**

AQS-Allegato 4

Rev. 1
Luglio 2019

Pagina 1/7

1. DESTINATARI/RECIPIENTS

Destinatari sono tutti i soggetti cui il Codice è rivolto ovvero i dipendenti della IRO Srl (di seguito tutti definiti "Destinatari" o "Segnalanti").

The recipients are all the subjects of which the Code is addressed or the employees of IRO Srl (hereinafter all defined as "Recipients" or "Reporting").

2. PRINCIPI GENERALI/GENERAL PRINCIPLES

WHISTLEBLOWING: il "whistleblower" è il lavoratore che, durante l'attività lavorativa all'interno dell'azienda, rileva una possibile frode, un pericolo o un altro serio rischio che possa danneggiare clienti, colleghi, azionisti, il pubblico o la stessa reputazione dell'azienda, e decide di darne comunicazione.

La presente procedura afferma l'impegno di IRO Srl di garantire che i dipendenti che segnalino tali violazioni del codice non siano soggetti ad alcuna forma di ritorsione.

WHISTLEBLOWING: the "whistleblower" is the worker who, during the work inside the company, detects a possible fraud, a danger or another serious risk that could damage customers, colleagues, partners, the public or the same reputation company, and decides to give notice.

This procedure affirms the commitment of IRO Srl to ensure that employees who report such code violations are not subjected to any form of retaliation.

3. POLITICA ETICA DI ESCALATION/ESCALATION ETHICAL POLICY

3.1 OBIETTIVO/TARGET

La presente politica etica di escalation è volta a stabilire le procedure attraverso cui effettuare una segnalazione di comportamenti illeciti, commissivi o omissivi che costituiscano o possano costituire una violazione, o induzione a violazione di leggi e regolamenti, valori e principi sanciti nel Codice Etico di IRO Srl, principi di controllo interno, politica e norme aziendali, e/o che possono causare, nell'ambito dei rapporti intrattenuti con una o più società, un danno di qualunque tipo (ad esempio economico, ambientale, sulla sicurezza dei lavoratori o di terzi o anche solo di immagine) alle stesse, oltre che ai clienti, soci, partner, terzi e, più in generale, alla collettività (di seguito "Segnalazione").

I principi della presente politica non pregiudicano né limitano in alcuna maniera gli obblighi di denuncia delle Autorità Giudiziaria, di Vigilanza o regolamentari competente nel Paese in cui opera la Società, né quelli di segnalazione agli organi di controllo eventualmente istituiti.

This ethical escalation policy is aimed at establishing the procedures by which to report illegal, commissive or omissive conduct that constitutes or may constitute a violation, or induce a violation of laws and regulations, values and principles enshrined in the IRO Code of Ethics Srl, principles of internal control, policy and company rules, and / or which can cause, in the context of relations maintained with one or more companies, damage of any kind (for example economic, environmental, safety of workers or third parties or even just image) to the same, as well as to customers, members, partners, third parties and, more generally, to the community (hereinafter "Reporting").

Riproduzione vietata. Tutti i diritti sono riservati/Reproduction prohibited. All rights reserved.

Nessuna parte del presente documento può essere riprodotta o diffusa senza il consenso scritto di

No part of this document may be reproduced or distributed without the written consent of





**MANUALE DEL
SISTEMA DI GESTIONE INTEGRATO
INTEGRATED MANAGEMENT SYSTEM MANUAL
WHISTLEBLOWING**

AQS-Allegato 4

Rev. 1
Luglio 2019

Pagina 2/7

The principles of this policy do not prejudice or limit in any way the reporting obligations of the judicial, supervisory or regulatory authorities competent in the country in which the company operates, nor those of reporting to any control bodies established.

3.2 SEGNALAZIONI/REPORTINGS

Per “Segnalazione” si intende la comunicazione di possibili comportamenti illeciti, commissivi o omissivi che costituiscano o possano costituire violazione o induzione a violazione di leggi e/o regolamenti, valori e/o principi sanciti nel Codice Etico di IRO Srl, nei principi di controllo interno, oltre che nelle politiche e/o norme aziendali.

I Destinatari che rilevino o vengano altrimenti a conoscenza di possibili comportamenti illeciti o irregolarità poste in essere, nello svolgimento dell'attività lavorativa o che abbiano un impatto sulla stessa, da soggetti che hanno rapporti con IRO Srl, sono tenuti ad attivare la seguente politica segnalando senza indugio i fatti, gli eventi e le circostanze che gli stessi ritengano, in buona fede e sulla base di ragionevoli elementi di fatto, aver determinato tali violazioni e/o condotte non conformi ai principi aziendali.

IRO Srl raccomanda che le Segnalazioni siano nominative, al fine di consentire ai soggetti preposti una più efficiente attività di indagine, applicando in ogni caso le tutele previste.

La Segnalazione deve essere documentata e circostanziata, così da fornire gli elementi utili e opportuni per consentire un'appropriate attività di verifica sulla fondatezza dei fatti segnalati. È particolarmente importante che la stessa includa, ove tali elementi siano conosciuti dal Segnalante:

- a) una descrizione dettagliata dei fatti verificatisi e modalità con cui se ne è venuti a conoscenza;
- b) data e luogo in cui l'evento è accaduto;
- c) nominativi e ruolo delle persone coinvolte o elementi che possano consentirne l'identificazione;
- d) nominativi di eventuali altri soggetti che possano riferire sui fatti oggetto di segnalazione;
- e) riferimento ad eventuali documenti che possano confermare la fondatezza dei fatti riportati. Il soggetto preposto alla ricezione e all'esame della Segnalazione è l'Ufficio del Personale e/o il Responsabile del sistema di gestione integrato.

La Segnalazione dovrà essere inviata secondo lettera raccomandata A/R, all'indirizzo: IRO Srl – Via Lazzaretto, 27 – 23848 Oggiono (LC), all'attenzione dell'Ufficio del Personale e/o il Responsabile del sistema di gestione integrato;

I Destinatari che dovessero ricevere, per qualunque motivo, un'informativa di supposta irregolarità dovranno:

- garantire la riservatezza delle informazioni ricevute,
- indirizzare il Segnalante all'osservanza delle modalità di segnalazione di cui al presente punto 3 della politica.
- in tutti i casi, i Destinatari hanno l'obbligo di astenersi dall'intraprendere alcuna iniziativa autonoma di analisi e/o approfondimento.

La firma della ricevuta della raccomandata è da intendersi come presa in carico della Segnalazione. Resta inteso che in sede di verifica in merito alla fondatezza della Segnalazione ricevuta, chiunque l'abbia effettuata potrà essere contattato per la richiesta di ulteriori informazioni che risultassero necessarie.

Riproduzione vietata. Tutti i diritti sono riservati/Reproduction prohibited. All rights reserved.

Nessuna parte del presente documento può essere riprodotta o diffusa senza il consenso scritto di

No part of this document may be reproduced or distributed without the written consent of



"Reporting" means the communication of possible unlawful, commissive or omissive behavior that constitutes or may constitute a violation or inducement to violate laws and / or regulations, values and / or principles enshrined in the IRO Srl Code of Ethics, in the control principles internal, as well as in company policies and / or regulations.

Recipients who detect or otherwise become aware of possible unlawful behavior or irregularities, in the performance of their work activities or which have an impact on the same, by subjects who have relations with IRO Srl, are required to activate the following policy, indicating without delay, the facts, events and circumstances which they consider, in good faith and on the basis of reasonable facts, to have determined such violations and / or conduct that does not conform to company principles.

IRO Srl recommends that the Reports be nominative, in order to allow the persons in charge a more efficient investigation activity, applying in any case the foreseen protections.

The Report must be documented and detailed, so as to provide useful and appropriate elements to allow an appropriate verification of the validity of the reported facts. It is particularly important that the same include, where such elements are known by the Signaling Party:

- a) a detailed description of the facts that occurred and the ways in which they became known;
- b) date and place where the event happened;
- c) names and roles of the persons involved or elements that may allow their identification;
- d) names of any other subjects who can report on the facts being reported;
- e) reference to any documents that can confirm the validity of the facts reported. The subject in charge of receiving and examining the Report is the Personnel Office and / or the Manager of the integrated management system.

The Report must be sent by registered letter with return receipt, to the address: IRO Srl - Via Lazzaretto, 27 - 23848 Oggiono (LC), to the attention of the Personnel Office and / or the Manager of the integrated management system;

The Recipients who should receive, for whatever reason, an alleged irregularity report should:

- guarantee the confidentiality of information received,
- direct the whistleblower to observe the reporting methods described in this point 3 of the policy.
- in all cases, the Recipients are obliged to refrain from undertaking any independent analysis and / or in-depth analysis.

The signature of the receipt of the registered letter is to be understood as taking charge of the Report. It is understood that upon verification of the validity of the Report received, anyone who has made the report may be contacted for requests for further information that may be necessary.

3.3 RISERVATEZZA E DIVIETO DI RITORSIONE/HONESTY AND INTEGRITY IN DEALING

IRO Srl, nell'incoraggiare i Destinatari a segnalare tempestivamente possibili comportamenti illeciti o irregolarità, garantisce la riservatezza della Segnalazione e dei dati ivi contenuti, nonché l'anonimato del Segnalante o di chiunque l'abbia inviata, anche nell'ipotesi in cui la stessa dovesse successivamente rivelarsi errata o infondata.

Non sarà tollerato alcun genere di minaccia, ritorsione, sanzione o discriminazione nei confronti del Segnalante e del Segnalato, o di chi abbia collaborato alle attività di riscontro riguardo alla fondatezza della Segnalazione.

IRO Srls riserva il diritto di adottare le opportune azioni contro chiunque ponga in essere, o minacci di porre in essere, atti di ritorsione contro coloro che abbiano presentato Segnalazioni in conformità alla presente politica, fatto salvo il diritto degli aventi causa di tutelarsi legalmente qualora siano state riscontrate, in capo al Segnalante, responsabilità di natura penale o civile legate alla falsità di quanto dichiarato o riportato.



**MANUALE DEL
SISTEMA DI GESTIONE INTEGRATO
INTEGRATED MANAGEMENT SYSTEM MANUAL
WHISTLEBLOWING**

AQS-Allegato 4

Rev. 1
Luglio 2019

Pagina 4/7

Resta inteso che IRO Srl potrà intraprendere le più opportune misure disciplinari e/o legali a tutela dei propri diritti, beni e della propria immagine, nei confronti di chiunque, in mala fede, abbia effettuato Segnalazioni false, infondate o opportunistiche e/o al solo scopo di calunniare, diffamare o arrecare pregiudizio al segnalato o ad altri soggetti citati nella Segnalazione.

IRO Srl, in encouraging Recipients to promptly report possible unlawful behavior or irregularities, guarantees the confidentiality of the Report and of the data contained therein, as well as the anonymity of the Reporter or of anyone who has sent it, even in the event that the same should later prove to be incorrect or unfounded.

Any kind of threat, retaliation, sanction or discrimination against the whistleblower and the reported person, or whoever collaborated in the verification activities regarding the validity of the Report will not be tolerated.

IRO Srl reserves the right to take appropriate action against anyone who engages in, or threatens to perform, retaliation against those who have submitted reports in accordance with this policy, without prejudice to the right of those entitled to protect themselves legally if have been found, within the reporting party, criminal or civil responsibility linked to the falsity of what was declared or reported.

It is understood that IRO Srl may take the most appropriate disciplinary and / or legal measures to protect its rights, assets and image, against anyone who, in bad faith, has made false, groundless or opportunistic Reports and / or for the sole purpose of slandering, defaming or prejudice the reported or other persons mentioned in the Report.

3.4 ATTIVITA' DI VERIFICA SULLA FONDATEZZA DELLA SEGNALAZIONE/ ACTIVITY OF VERIFICATION ON THE FOUNDATION OF THE REPORT

Le attività di verifica circa la fondatezza delle circostanze rappresentate nella Segnalazione sono di competenza dell'Ufficio Personale e/o del Responsabile del sistema di gestione integrato, ai quali è demandata un'indagine tempestiva e accurata, nel rispetto dei principi di imparzialità, equità e riservatezza, nei confronti di tutti i soggetti coinvolti.

Nel corso delle verifiche, l'Ufficio Personale e/o il Responsabile del sistema di gestione integrato possono avvalersi del supporto delle funzioni aziendali di volta in volta competenti e, ove ritenuto opportuno, di consulenti esterni specializzati nell'ambito della Segnalazione ricevuta ed il cui coinvolgimento sia funzionale all'accertamento della Segnalazione, assicurando la riservatezza e, laddove possibile, l'anonimizzazione dei dati personali eventualmente contenuti nella Segnalazione.

All'esito della fase di verifica, l'Ufficio Personale e/o il Responsabile del sistema di gestione integrato predispongono una relazione riepilogativa delle indagini effettuate e delle evidenze emerse condividendola, in base agli esiti, con le funzioni aziendali di volta in volta competenti, al fine di definire gli eventuali piani di intervento da implementare e le azioni da avviare a tutela di IRO Srl, comunicando altresì i risultati degli approfondimenti e delle verifiche svolte relativamente a ciascuna Segnalazione, ai responsabili delle strutture aziendali interessate dai contenuti della stessa.

Diversamente, qualora a conclusione delle analisi dovesse emergere l'assenza di elementi sufficientemente circostanziati o, comunque, l'infondatezza dei fatti richiamati nella Segnalazione, quest'ultima sarà archiviata, unitamente alle relative motivazioni, dall'Ufficio Personale.

L'Ufficio Personale e/o il Responsabile del sistema di gestione integrato riferiscono periodicamente sulle tipologie di segnalazioni ricevute e sull'esito delle attività al Consiglio di Amministrazione di IRO Srl

Riproduzione vietata. Tutti i diritti sono riservati/Reproduction prohibited. All rights reserved.

Nessuna parte del presente documento può essere riprodotta o diffusa senza il consenso scritto di



No part of this document may be reproduced or distributed without the written consent of

The verification activities concerning the validity of the circumstances represented in the Report are the responsibility of the Personnel Department and / or the Manager of the integrated management system, who are required to carry out a prompt and accurate investigation, in compliance with the principles of impartiality, fairness and confidentiality, towards all the subjects involved.

During the verifications, the Personnel Office and / or the Manager of the integrated management system may avail themselves of the support of the corporate functions from time to time competent and, where deemed appropriate, of external consultants specialized in the Report received and whose involvement is functional in ascertaining the Report, ensuring confidentiality and, where possible, the anonymisation of personal data that may be contained in the Report.

At the end of the verification phase, the Personnel Office and / or the Manager of the integrated management system draws up a summary report of the investigations carried out and of the evidence emerged, sharing it, on the basis of the results, with the company functions from time to time competent, in order to define any intervention plans to be implemented and the actions to be taken to protect IRO Srl, also communicating the results of the investigations and verifications carried out in relation to each Report, to the heads of the corporate structures

affected by the contents thereof.

Otherwise, if at the conclusion of the analysis the absence of sufficiently circumstantial elements or, in any case, the groundlessness of the facts referred to in the Reporting should emerge, the latter will be filed, together with the relative reasons, by the Personnel Office.

The Personnel Office and / or the Manager of the integrated management system periodically report on the types of reports received and on the outcome of the activities to the Board of Directors of IRO Srl

3.5 TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI/PROCESSING OF PERSONAL DATA

IRO Srl informa che i dati personali (ivi inclusi eventuali dati sensibili, quali l'origine razziale ed etnica, le convinzioni religiose, filosofiche, le opinioni politiche, l'adesione a partiti politici, sindacati, nonché i dati personali idonei a rivelare lo stato di salute e l'orientamento sessuale) dei Segnalanti e di altri soggetti eventualmente coinvolti, acquisiti in occasione della gestione delle Segnalazioni, saranno trattati in piena conformità a quanto stabilito dalle normative vigenti in materia di protezione dei dati personali, e limitati a quelli strettamente necessari per verificare la fondatezza della Segnalazione e per la gestione della stessa. Il trattamento dei dati personali sarà effettuato dal Responsabile Privacy in qualità di Titolare del trattamento (fatte salve eventuali specifiche normative locali in materia), ai soli fini di dare esecuzione alle procedure stabilite nella presente politica e, dunque, per la corretta gestione delle Segnalazioni ricevute, oltre che per l'adempimento di obblighi di legge o regolamentari nel pieno rispetto della riservatezza, dei diritti e delle libertà fondamentali, nonché della dignità degli interessati.

Le operazioni di trattamento saranno affidate, sotto la vigilanza del Responsabile Privacy, a dipendenti debitamente nominati quali incaricati e specificamente formati in relazione all'esecuzione delle procedure di whistleblowing, con particolare riferimento alle misure di sicurezza e alla tutela della riservatezza dei soggetti coinvolti e delle informazioni contenute nelle Segnalazioni.

I dati personali contenuti nelle Segnalazioni potranno essere comunicati dall'Ufficio Personale e/o dal Responsabile del sistema di gestione integrato agli organi sociali e alle funzioni interne eventualmente di volta in volta competenti, così come all'Autorità Giudiziaria, ai fini dell'attivazione delle procedure necessarie a garantire, in conseguenza della Segnalazione, idonea tutela giudiziaria e/o disciplinare nei confronti del/i soggetto/i segnalato/i, laddove dagli elementi raccolti e dagli accertamenti effettuati emerga la fondatezza delle circostanze inizialmente segnalate. In taluni casi, i dati potranno altresì essere comunicati a soggetti esterni specializzati come descritto al punto 5).



**MANUALE DEL
SISTEMA DI GESTIONE INTEGRATO
INTEGRATED MANAGEMENT SYSTEM MANUAL
WHISTLEBLOWING**

AQS-Allegato 4

Rev. 1
Luglio 2019

Pagina 6/7

Nel corso delle attività volte a verificare la fondatezza della Segnalazione saranno adottate tutte le misure necessarie a proteggere i dati dalla distruzione accidentale o illecita, dalla perdita e dalla divulgazione non autorizzata. Inoltre, i documenti relativi alla Segnalazione saranno conservati, sia in formato cartaceo che elettronico, per un periodo non superiore a quanto necessario per la corretta finalizzazione delle procedure stabilite nella presente politica.

IRO Srl informs that personal data (including any sensitive data, such as racial and ethnic origin, religious, philosophical convictions, political opinions, adherence to political parties, trade unions, as well as personal data that can reveal health status) and sexual orientation) of the Signaling parties and of any other subjects involved, acquired during the management of the Reports, will be treated in full compliance with the provisions of the regulations in force concerning the protection of personal data, and limited to those strictly necessary to verify the validity of the Report and for its management. The processing of personal data will be carried out by the Privacy Manager in the capacity of Data Controller (without prejudice to any specific local regulations on the subject), for the sole purpose of executing the procedures established in this policy and, therefore, for the correct management of the Reports received, as well as for the fulfillment of legal or regulatory obligations with full respect for confidentiality, fundamental rights and freedoms, and the dignity of the persons concerned. The processing operations will be entrusted, under the supervision of the Privacy Manager, to employees duly appointed as appointees and specifically trained in relation to the execution of whistleblowing procedures, with particular reference to security measures and the protection of the privacy of the parties involved and of the information contained in the Reports.

The personal data contained in the Reports may be communicated by the Personnel Office and / or by the Manager of the integrated management system to the corporate bodies and to the internal departments eventually competent, as well as to the Judicial Authorities, for the purpose of activating the procedures necessary to guarantee, as a result of the Reporting, adequate judicial and / or disciplinary protection against the reported subject (s), where the elements initially reported emerge from the elements collected and the verifications carried out. In some cases, the data may also be communicated to specialized external parties as described in point 5).

During the activities aimed at verifying the validity of the Reporting all necessary measures will be taken to protect the data against accidental or unlawful destruction, loss and unauthorized disclosure. Moreover, the documents relating to the Report will be kept, both in paper and electronic format, for a period not exceeding what is necessary for the correct finalization of the procedures established in this policy.

Riproduzione vietata. Tutti i diritti sono riservati/Reproduction prohibited. All rights reserved.

Nessuna parte del presente documento può essere riprodotta o diffusa senza il consenso scritto di

No part of this document may be reproduced or distributed without the written consent of



PROCESSO WHISTLEBLOWING - MATRICE ESCALATION/WHISTLEBLOWING PROCESS - MATRIX ESCALATION				
Ruoli Organizzativi Attività di processo/ Organizational roles Process activity	Dipendente/ Employee	Uff. Personale- RGS/ I/ Personnel office-RGS/ I	Altre funzioni/ Other functions	Direzione Generale/ General management
Invio Segnalazioni/ Sending reports	R	I		
Analisi preliminary/ Preliminary analysis		R – A	C	
Approfondimenti specifici/ Specific insights		R – A	R – C	
Comunicazione risultati/ Communication results		R – A	I	I
Archiviazione reportistica/ Reporting archiving		R – A		
Legenda/Legend: R: responsabile della realizzazione dell'attività/responsible for carrying out the activity A: responsabile approvazione-validazione/approval-validation manager C: coinvolto nell'attività/involved in the activity I: informato dell'attività/informed of the activity				